

ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

04070, м. Київ, вул. П.Сагайдачного, 4, тел. 425-09-24, факси 462-51-55, 485-17-69
E-mail: postmast@dkrs.gov.ua Код ЄДРПОУ № 40165856

21.12.2018 № 08-14/1296-2018 На №____________ від ________

Журналістці
О. ЄВСТІГНЄЄВІЙ

yevstihnieievaeva@gmail.com

Про розгляд інформаційного запиту

Державна аудиторська служба України на доповнення до листа від 03.12.2018 № 08-14/1202-2018 щодо результатів державного фінансового аудиту діяльності державного підприємства "Київський бронетанковий завод" (далі – ДП "КБТЗ", Підприємство) в межах компетенції повідомляє.

Відповідно до Плану проведення заходів державного фінансового контролю на III квартал 2018 року Держаудитслужба провела державний фінансовий аудит діяльності ДП "КБТЗ" за період з 01.01.2012 по завершений місяць 2018 року, результати якого викладено в аудиторському звіті від 23.11.2018 № 08-22/4, який підписано з протоколом розбіжностей та низкою зауважень Підприємства, на які Державна аудиторська служба України надала ґрунтовний письмовий висновок.

ДП "КБТЗ" є державним комерційним підприємством, створеним на державному майні, є правонаступником всіх майнових і немайнових прав та обов'язків ДП "Київський ремонтно-механічний завод" та належить до сфери управління ДК "Укроборонпром" (далі – орган управління, концерн).

Основними напрямами діяльності Підприємства є виробництво військових транспортних засобів, ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів, установлення та монтаж машин і устаткування, здійснення розробки, виготовлення, ремонту, модернізації, реалізації та утилізації бронетанкового озброєння, військової техніки і майна, військової зброї і боєприпасів до неї, іншої техніки і зброї, збереження та технічне обслуговування озброєння і військової техніки, військової зброї і майна та іншої техніки і зброї.

Підприємство здійснює інші види діяльності, що відповідають предмету та меті діяльності Підприємства, передбачені Статутом і не заборонені чинним законодавством України.

Результатом фінансово-господарської діяльності ДП "КБТЗ" за 2012-2017 та 9 місяців 2018 року є чистий прибуток.

Водночас аудиторським дослідженням встановлено окремі чинники, які негативно впливають на діяльність Підприємства, ефективність управління Підприємством і можуть призвести надалі або призвели до втрати активів та неефективних витрат ресурсів.

Незавершення розроблення Стратегії розвитку Підприємства, відсутність тривалий час річних інвестиційних планів, а також інвестиційних планів на середньострокову перспективу (3–5 років), порушення при поданні та затвердженні фінансових планів не сприяють ефективному та перспективному розвитку Підприємства.

При плануванні консалтингових (юридичних) послуг на 2012, 2013 роки Підприємство фактично здійснило видатки понад визначені граничні обсяги витрат за відсутності рішення (погодження) Концерну на загальну суму 0,8 млн гривень.

Невжиття Підприємством заходів щодо усунення порушень договірної дисципліни, визнання судом контрагентів банкрутами, накопичення дебіторської заборгованості тощо є наслідком недостатнього рівня внутрішнього контролю за станом виконання договорів, які укладало Підприємство, що призвело до втрати активів на загальну суму 20,2 млн грн та надалі може призвести до втрат на суму 3,9 млн гривень.

За несвоєчасне виконання зобов'язань за контрактами, укладеними з військовими формуваннями у судовому порядку з Підприємства стягнуто штрафних санкцій та пені на загальну суму 8,4 млн гривень.

Відсутність у законодавчому полі обмежень щодо обсягу та переліку витрат Комісіонера, які відшкодовуються за рахунок Комітента, призводить до його додаткових витрат.

Водночас резервування спецекспортерами (комісіонерами) коштів Підприємства на суми від 14 тис. грн до 17 млн грн позбавило ДП "КБТЗ" права розпоряджатися обіговими коштами шляхом спрямування їх на ведення власної господарської діяльності, зокрема на проведення розрахунків за борговими зобов'язаннями.

Упродовж 2012-2017 років та І півріччя 2018 року Підприємство здійснювало витрати на утримання двох земельних ділянок загальною площею 4,9 га на загальну суму 3,2 млн грн, фактично їх у своїй діяльності не використовувало та питання щодо подальшого використання не вирішувало.

Наразі не вжито заходів для забезпечення оформлення права власності 4 земельних ділянок загальною площею 47,1 га, які розташовані у межах міста Києва.

Під час аудиту встановлено низку інших недоліків і упущень, які не сприяли ефективності управління Підприємством.

Водночас інформуємо, що на офіційному веб-сайті Держаудитслужби Ви зможете ознайомитися з результатами державного фінансового аудиту діяльності ДП "КБТЗ".

Відповідно до статті 23 Закону України "Про доступ до публічної інформації" у разі незгоди з прийнятим рішенням за результатами розгляду запиту Ви маєте право його оскаржити.

Заступник Голови Г. ВАШЕКА

заступник начальника відділу
Ольга Ямкова 425 32 31